

ANEXO II PLANO ANUAL DE AUDITORIA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ - 2018						
Nº	Classificação / Setor do NAI / Área Auditada	Ações / Conhecimentos necessários	Vinculação legal/ Tema Estratégico	Risco e Relevância	Objetivo a ser alcançado	Cronograma
1	<b>Classificação:</b> Auditoria coordenada pelo CNJ.  <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/ SEAOP.  <b>Área Auditada:</b> DGTEC/ DGLOG.	<b>Ações:</b> Avaliação de conteúdos estabelecidos para governança, gestão, riscos e controle de TI e TIC.  <b>Conhecimentos necessários:</b> A ser definido pelo CNJ.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Tecnologia da Informação/ Governança Institucional	<b>Risco:</b> A ser definido pelo CNJ.  <b>Relevância:</b> A ser definido pelo CNJ.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> A ser definido pelo CNJ.	<b>Planejamento:</b> 01/02 a 20/04/2018.  <b>Execução:</b> 24/04 a 1/06/2018.  <b>Relatório:</b> 04/06 a 29/06/2018.
2	<b>Classificação:</b> Vistoria.  <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/ SEAOS.  <b>Área Auditada:</b> DGLOG/ DEENG.	<b>Ações:</b> Vistoria de garantia das construções (Fórum da Comarca de Teresópolis).  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um em engenharia.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Estrutura Predial, Logística e de Segurança.	<b>Risco:</b> Inconsistências nos controles exercidos, podendo acarretar a perda da garantia.  <b>Relevância:</b> Cumprimento de preceitos legais e contratuais relativos a garantia de obras.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Verificar os controles exercidos pelo SEGAR/DIFOB/DEENG/DGLOG, no tocante ao monitoramento da execução de serviços da obra em período de garantia e registrar pendências detectadas pela equipe do NAI, com vistas ao integral cumprimento contratual, evitando que tais reparos (manutenções) sejam realizados às expensas do PJERJ.	<b>Planejamento:</b> 05/02 a 14/02/18.  <b>Execução:</b> 15/02 a 16/03/18.  <b>Relatório:</b> 17/03 a 05/04/18.
3	<b>Classificação:</b> Vistoria.  <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/ SEAOS  <b>Área Auditada:</b> DGLOG/ DEENG.	<b>Ações:</b> Vistoria de medição em contrato de obras ou serviços de engenharia.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um em engenharia.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Estrutura Predial, Logística e de Segurança.	<b>Risco:</b> Inconsistência na medição dos serviços executados no período.  <b>Relevância:</b> Cumprimento de formalidades, preceitos legais e contratuais.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a compatibilidade entre os serviços efetivamente executados e os que constam como pagos na medição, referente ao período analisado.	<b>Planejamento:</b> 06/04 a 13/04/2018.  <b>Execução:</b> 16/04 a 15/05/2018.  <b>Relatório:</b> 16/05 a 04/06/2018.
4	<b>Classificação:</b> Vistoria.  <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/ SEAOS.  <b>Área Auditada:</b> DGLOG/ DEENG.	<b>Ações:</b> Vistoria de garantia das construções (Fórum da Comarca de Mesquita).  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um em engenharia.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Estrutura Predial, Logística e de Segurança.	<b>Risco:</b> Inconsistência nos controles exercidos, podendo acarretar a perda da garantia.  <b>Relevância:</b> Cumprimento de preceitos legais e contratuais relativos a garantia de obras.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Verificar os controles exercidos pelo SEGAR/DIFOB/DEENG/DGLOG, no tocante ao monitoramento da execução de serviços da obra em período de garantia e registrar pendências detectadas pela equipe do NAI, com vistas ao integral cumprimento contratual, evitando que tais reparos (manutenções) sejam realizados às expensas do PJERJ.	<b>Planejamento:</b> 05/06 a 14/06/2018.  <b>Execução:</b> 15/06 a 13/07/2018.  <b>Relatório:</b> 16/07 a 03/08/2018.

**ANEXO II**  
**PLANO ANUAL DE AUDITORIA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ - 2018**

<b>Nº</b>	<b>Classificação / Setor do NAI / Área Auditada</b>	<b>Ações / Conhecimentos necessários</b>	<b>Vinculação legal/ Tema Estratégico</b>	<b>Risco e Relevância</b>	<b>Objetivo a ser alcançado</b>	<b>Cronograma</b>
<b>5</b>	<b>Classificação:</b> Levantamento.  <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/ SEAOP.  <b>Área Auditada:</b> DGTEC/ DGJUR/ DGADM.	<b>Ações:</b> Levantamento para conhecer os controles existentes no PJERJ sobre o mecanismo de distribuição de processos judiciais de 1ª e 2ª instâncias.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um em tecnologia da informação.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Tecnologia da Informação / Prestação Jurisdicional.	<b>Risco:</b> Inadequação na distribuição dos processos.  <b>Relevância:</b> Transparência na distribuição dos processos judiciais.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Conhecer os controles existentes no PJERJ sobre o mecanismo de distribuição de processos judiciais de 1ª e 2ª instâncias, com vistas a identificar oportunidades de aperfeiçoamento e apoiar a minimização dos riscos, favorecendo a consecução dos objetivos e metas definidos por esta Corte de Justiça.	<b>Planejamento:</b> 02/07 a 30/08/2018.  <b>Execução:</b> 31/08 a 06/11/2018.  <b>Relatório:</b> 07/11 a 30/11/2018.
<b>6</b>	<b>Classificação:</b> Vistoria.  <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/ SEAOS.  <b>Área Auditada:</b> DGLOG/ DEENG.	<b>Ações:</b> Vistoria de medição em contrato de obras ou serviços de engenharia.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um em engenharia.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Estrutura Predial, Logística e de Segurança.	<b>Risco:</b> Inconsistência na medição dos serviços executados no período.  <b>Relevância:</b> Cumprimento de formalidades, preceitos legais e contratuais.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a compatibilidade entre os serviços efetivamente executados e os que constam como pagos na medição, referente ao período analisado.	<b>Planejamento:</b> 06/08 a 15/08/2018.  <b>Execução:</b> 16/08 a 14/09/2018.  <b>Relatório:</b> 17/09 a 04/10/2018.
<b>7</b>	<b>Classificação:</b> Vistoria.  <b>Setor do NAI:</b> DIAOP/ SEAOS.  <b>Área Auditada:</b> DGLOG/ DEENG.	<b>Ações:</b> Vistoria de medição em contrato de obras ou serviços de engenharia.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um em engenharia.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 77 a 79, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Estrutura Predial, Logística e de Segurança.	<b>Risco:</b> Inconsistência na medição dos serviços executados no período.  <b>Relevância:</b> Cumprimento de formalidades, preceitos legais e contratuais.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a compatibilidade entre os serviços efetivamente executados e os que constam como pagos na medição, referente ao período analisado.	<b>Planejamento:</b> 05/10 a 15/10/2018.  <b>Execução:</b> 16/10 a 13/11/2018.  <b>Relatório:</b> 14/11 a 30/11/2018.
<b>8</b>	<b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade.  <b>Setor do NAI:</b> DIAUC/ SEAUC.  <b>Área Auditada:</b> TJERJ.	<b>Ações:</b> Examinar as prestações de contas dos Ordenadores de despesas à luz das normas vigentes e elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.  <b>Conhecimentos necessários:</b>	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b>	<b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.  <b>Relevância:</b> Atendimento às normas emanadas pelo TCE-RJ..	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com as normas em vigor.	<b>Planejamento:</b> 19/02 a 30/05/2018.  <b>Execução:</b> 31/05 a 18/06/2018.  <b>Relatório:</b> 19 a 29/06/2018.

ANEXO II PLANO ANUAL DE AUDITORIA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ - 2018						
Nº	Classificação / Setor do NAI / Área Auditada	Ações / Conhecimentos necessários	Vinculação legal/ Tema Estratégico	Risco e Relevância	Objetivo a ser alcançado	Cronograma
		Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.	Orçamento e Finanças.			
9	<b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade.  <b>Setor do NAI:</b> DIAUC/ SEAUC.  <b>Área Auditada:</b> FEMERJ, FETJ, FUNARPEN e TJERJ.	<b>Ações:</b> Examinar as prestações de contas dos Tesoureiros ou Pagadores à luz das normas vigentes e elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Orçamento e Finanças	<b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.  <b>Relevância:</b> Atendimento às normas emanadas pelo TCE-RJ.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com as normas em vigor.	<b>Planejamento:</b> 19/02 a 30/05/2018.  <b>Execução:</b> 31/05 a 18/06/2018.  <b>Relatório:</b> 19 a 29/06/2018
10	<b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade.  <b>Setor do NAI:</b> DIAUC/ SEAUC.  <b>Área Auditada:</b> TJERJ.	<b>Ações:</b> Examinar as prestações de contas dos responsáveis por bens patrimoniais de acordo com as normas pertinentes e elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Orçamento e Finanças.	<b>Risco:</b> a) Divergência dos bens patrimoniais; b) Descumprimento das normas estabelecidas..  <b>Relevância:</b> Salvaguarda dos bens patrimoniais.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com as normas em vigor.	<b>Planejamento:</b> 19/02 a 30/05/2018.  <b>Execução:</b> 31/05 a 18/06/2018.  <b>Relatório:</b> 19 a 29/06/2018.
11	<b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade.  <b>Setor do NAI:</b> DIAUC/ SEAUC.  <b>Área Auditada:</b> TJERJ e FEMERJ.	<b>Ações:</b> Examinar as prestações de contas dos responsáveis por bens em almoxarifado de acordo com as normas pertinentes e elaborar relatório que subsidiará o certificado de auditoria.  <b>Conhecimentos necessários:</b>	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Orçamento e Finanças.	<b>Risco:</b> a) Divergência dos bens em almoxarifado; b) Descumprimento das normas estabelecidas.  <b>Relevância:</b> Salvaguarda dos bens em almoxarifado.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Certificar-se da conformidade dos documentos e/ou elementos, correlacionando-os com as normas em vigor.	<b>Planejamento:</b> 19/02 a 30/05/2018  <b>Execução:</b> 31/05 a 18/06/2018  <b>Relatório:</b> 19 a 29/06/2018

ANEXO II						
PLANO ANUAL DE AUDITORIA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ - 2018						
Nº	Classificação / Setor do NAI / Área Auditada	Ações / Conhecimentos necessários	Vinculação legal/ Tema Estratégico	Risco e Relevância	Objetivo a ser alcançado	Cronograma
		Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.				
12	<b>Classificação:</b> Auditoria de Conformidade.  <b>Setor do NAI:</b> DIAUC/ SERCI.  <b>Área Auditada:</b> DGPCF, DGPEs, GABPRES.	<b>Ações:</b> Auditoria dos procedimentos de concessão de diárias.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação jurídica.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Orçamento e Finanças.	<b>Risco:</b> Inobservância dos preceitos normativos.  <b>Relevância:</b> Controle da aplicação dos recursos públicos.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Verificar se os controles exercidos no processo de concessão de diárias estão de acordo com as normas em vigor.	<b>Planejamento:</b> 02/07 a 30/08/2018.  <b>Execução:</b> 31/08 a 06/11/2018.  <b>Relatório:</b> 07/11 a 30/11/2018.
13	<b>Classificação:</b> Levantamento.  <b>Setor do NAI:</b> DIAUC/ SEAUC/ SERCI.  <b>Área Auditada:</b> DGPCF / DGLOG /DEAPE.	<b>Ações:</b> Levantamento para conhecer os controles exercidos nos processos de prestação de contas das parcerias e dos convênios com repasse de verbas pelo PJERJ.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Governança Institucional e Orçamento e Finanças.	<b>Risco:</b> Inadequações relacionadas aos controles internos da prestação de contas das parcerias e dos convênios com repasse de verbas pelo PJERJ.  <b>Relevância:</b> Contribuir para o aperfeiçoamento do Sistema de Controle Interno do PJERJ.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Conhecer os controles exercidos nas prestações de contas e propor oportunidades de melhoria, diante das mudanças legislativas relacionadas às prestações de contas das parcerias e dos convênios com repasse de verbas.	Será realizado durante todo exercício de 2018.
14	<b>Classificação:</b> Auditoria de Gestão.  <b>Setor do NAI:</b> DIAUC/ SEAUC/ SERCI.  <b>Área Auditada:</b> DGPCF / DGPEs.	<b>Ações:</b> Avaliar a consistência dos dados contidos no Relatório de Gestão Fiscal quanto as despesas com pessoal.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação contábil.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 73 a 75, da Res. TJ/OE 01/2017; Parágrafo único do art. 54 da LRF..  <b>Tema Estratégico:</b> Orçamento e Finanças	<b>Risco:</b> Inconsistência de dados.  <b>Relevância:</b> Fortalecimento da Governança Financeira/Orçamentária, bem como cumprimento da LRF.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a conformidade do Relatório de Gestão Fiscal, quanto ao Quadro específico do índice de despesas com pessoal do PJERJ para fins de subscrição.	Relatórios Quadrimestrais
15	<b>Classificação:</b> Monitoramento  <b>Setor do NAI:</b> DIMON/	<b>Ações:</b> Monitoramento da implementação das determinações decorrentes de	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 85 a 87, da Res. TJ/OE 01/2017.	<b>Risco:</b> Não implementação das determinações presidenciais	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Avaliar a implementação de ações para dar cumprimento às determinações presidenciais decorrentes	Contínuo.

ANEXO II						
PLANO ANUAL DE AUDITORIA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ - 2018						
Nº	Classificação / Setor do NAI / Área Auditada	Ações / Conhecimentos necessários	Vinculação legal/ Tema Estratégico	Risco e Relevância	Objetivo a ser alcançado	Cronograma
	<b>SEMON/ SEMOA.</b>  <b>Área Auditada:</b> Todas unidades do PJERJ.	relatórios de auditoria.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria.	<b>Tema Estratégico:</b> Governança Institucional.	oriundas dos relatórios de auditoria.  <b>Relevância:</b> Certificar-se da implementação das determinações presidenciais.	de auditorias, os benefícios efetivamente alcançados, bem como nos casos de não cumprimento, os fatores que dificultaram a adoção das medidas.	
16	<b>Classificação:</b> Auditoria Interna Consultoria.  <b>Setor do NAI:</b> DITEC/ SECAC E SEACE.  <b>Área Auditada:</b> Todas as Unidades do PJERJ.	<b>Ações:</b> Prover apoio ao Controle Externo - TCE/RJ. Elaborar parecer, analisando a suficiência da documentação acostada em atendimento às exigências do TCE-RJ.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação jurídica.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 81 a 83, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Governança Institucional.	<b>Risco:</b> a) Inobservância dos prazos e exigências do TCE/RJ; b) Recebimento de sanções por parte do TCE/RJ.  <b>Relevância:</b> Certificar-se do cumprimento das exigências e determinações do TCE/RJ.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> Zelar pela qualidade das informações prestadas em atendimento às exigências e determinações do TCE dentro dos prazos estabelecidos.	Sob demanda do TCE/RJ.
17	<b>Classificação:</b> Auditoria Interna / Consultoria.  <b>Setor do NAI:</b> DITEC/ SECAC e SEACE.  <b>Área Auditada:</b> Todas as Unidades do PJERJ.	<b>Ações:</b> Realizar consultoria, por meio da elaboração de estudos e pareceres sob demanda da Administração Superior.  <b>Conhecimentos necessários:</b> Pelo menos um membro da equipe com conhecimento das técnicas de auditoria e um com formação jurídica.	<b>Vinculação legal:</b> Artigos. 81 a 83, da Res. TJ/OE 01/2017.  <b>Tema Estratégico:</b> Governança Institucional.	<b>Risco:</b> Ineficácia dos Controles Internos.  <b>Relevância:</b> Aperfeiçoamento institucional através do compartilhamento do conhecimento da atividade de auditoria interna através da realização de consultorias.	<b>Objetivo a ser alcançado:</b> a) realização estudos e elaborar pareceres demandados pela Administração Superior sobre temas pertinentes a gestão administrativa, controles internos e gerenciamento de riscos do PJERJ, utilizando se quando necessário do apoio dos demais técnicos do Núcleo de Auditoria Interna que detenham conhecimentos específicos; b) acompanhamento e avaliação do impacto das inovações normativas, bem como das decisões dos Órgãos de Controle Externo e dos Tribunais Superiores sobre gestão administrativa, controles internos e gerenciamento de riscos do PJERJ e, quando demandado pela Administração Superior, se manifestar por meio de pareceres e estudos; c) pesquisa de novos instrumentos e tecnologias na área de gestão, de	Sob demanda.

**ANEXO II**  
**PLANO ANUAL DE AUDITORIA DO NÚCLEO DE AUDITORIA INTERNA DO TJERJ - 2018**

Nº	Classificação / Setor do NAI / Área Auditada	Ações / Conhecimentos necessários	Vinculação legal/ Tema Estratégico	Risco e Relevância	Objetivo a ser alcançado	Cronograma
					controle interno e de gerenciamento de riscos em instituições privadas e órgãos públicos, com vistas a estabelecer práticas de benchmarking.	